

Závěrečný účet
Obce Hanigovce
a rozpočtové hospodárenie
za rok 2019

Predkladá : Alena Havrilová, starostka obce

Spracoval: Mgr. Anna Radačovská

V Hanigovciach dňa 13. 05. 2020

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 13. 05. 2020

Závěrečný účet schválený OZ dňa2020, uznesením č. /2020

Závěrečný účet obce za rok 2019

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2019
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2019
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2019
5. Tvorba a použitie peňažných fondov a iných fondov
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019
8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií
9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
10. Údaje o nákladoch a výnosoch podnikateľskej činnosti
11. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - zriadeným a založeným právnickým osobám
 - štátnemu rozpočtu
 - štátnym fondom
 - rozpočtom iných obcí
 - rozpočtom VÚC
12. Hodnotenie plnenia programov obce

1. Rozpočet obce na rok 2019

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2019. Obec v roku 2019 zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2019 bol zostavený ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako vyrovnaný, kapitálový rozpočet ako nulový a finančné operácie ako nulové.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2019.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 6.12.2018 uznesením č. 48/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky obce dňa 1.3.2019
- druhá zmena schválená dňa 06.04.2019 uznesením č. 21/2019
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky obce 12.06.2019
- štvrtá zmena schválená dňa 18.09.2019 uznesením č. 37/2019
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením starostky obce 1.12.2019

Po poslednej zmene bol rozpočet nasledovný :

Rozpočet obce k 31.12.2019 v €

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	76 160,00	117 337,00
z toho :		
Bežné príjmy	44 799,00	57 111,06
Kapitálové príjmy	0,00	21 885,00
Finančné príjmy	31 361,00	38 340,94
Výdavky celkom	76 160,00	115 452,00
z toho :		
Bežné výdavky	44 799,00	55 396,06
Kapitálové výdavky	31 361,00	60 055,94
Finančné výdavky	0,00	0,00

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2019 v €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
117 337,00	117 095,54	99,79

1) Bežné príjmy - daňové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
39 615,00	39 593,79	99,94

a) Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky vo výške 33 620,00,- € z výnosu dane z príjmov boli k 31.12. 2019 poukázané prostriedky zo ŠR vo výške 33 617,11 €, čo predstavuje plnenie na 99,99 %.

b) Daň z nehnuteľností

Z rozpočtovaných 4 900,00,- € bol skutočný príjem k 31.12.2019 vo výške 4 883,40 €, čo je 99,66 % plnenie. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške 3 597,62 €, dane zo stavieb boli vo výške 1 285,78 €.

c) Daň za psa Z rozpočtovaných 85,- € bol skutočný príjem 84,- €, čo predstavuje 98,82 €.

d) Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad

Z rozpočtovaných 1 010,- € bol skutočný príjem 1 009,28 €, čo predstavuje 99,92 % plnenie

2) Bežné príjmy - nedaňové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
1 688,00	1 622,85	99,14

a) Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných 548,- € bol skutočný príjem vo výške 535,41 €, čo je 97,70 % plnenie. Ide o príjem z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení, náradia vo výške 20,00€, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov vo výške 272,41 € a príjmy z prenájmu pozemkov vo výške 243,00 €.

b) Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

1. administratívne poplatky, správne poplatky - z rozpočtovaných 700,00 € bol skutočný príjem vo výške 672,50 €, čo je 96,07 % plnenie.

2. poplatky a platby za predaj výrobkov, tovarov a služieb - z rozpočtovaných 80,- € bol skutočný príjem vo výške 77,- €, čo je 96,25 % plnenie.

3. poplatky za stravné - z rozpočtovaných 150,00 € bol skutočný príjem 130,13 €, čo je 86,75 %

4. príjmy z dobropisov a vratiek - z rozpočtovaných 210,00 € bol skutočný príjem vo výške 207,81 €, čo je 98,95 % plnenie.

3) Bežné príjmy – granty a transfery :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
15 808,06	15 724,55	99,47

Obec prijala nasledovné granty a transfery :

P.č.	Poskytovateľ	Suma v €	Účel
1.	Ministerstvo vnútra SR	42,57	REGOB
2.	Ministerstvo vnútra SR	18,00	Register adries
3.	Ministerstvo vnútra SR	12,06	Stavebný úrad
4.	MDVaRR SR	5,57	Miestne komunikácie
5.	Ministerstvo vnútra SR	1 945,06	Voľby do EP a prezidentské voľby
6.	DPO SR	1 400,00	Dotácia hasiči
7.	ÚPSVaR	38,92	AČ
8.	Ministerstvo vnútra SR	12 262,67	Refundácia miezd, § 50,§54

Konkrétne čerpanie príjmových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

4) Kapitálové príjmy :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
21 885,00	21 884,50	99,99

Obci Hanigovce bol roku 2019 poskytnutý transfer na kapitálové výdavky z výjazdu vlády vo výške 11 000,00 na opravu budovy OcU a vybudovanie studne a transfer vo výške 9 000,00 € na IPO na opravy miestnych komunikácií. Obec mala kapitálový príjem z predaja nehnuteľností – pozemkov vo výške 1 884,50€.

Konkrétne čerpanie príjmových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

5) Príjmové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
38 340,94	38 269,85	99,81

V roku 2019 Obec Hanigovce v rámci príjmových finančných operácií účtovala o zapojení prostriedkov z minulých rokov vo výške 8 260,24 € na opravu budovy OcU, 23 029,67 € na výstavbu hasičskej zbrojnice a 6 979,94 o zapojení prostriedkov RF na výstavbu chodníka ku kostolu.

Podrobné čerpanie príjmových položiek príjmových finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

3. Rozbor plnenia výdavkov za rok 2019 v €

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
115 452,00	94 650,27	81,98

1) Bežné výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
55 396,06	52 473,56	94,72

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia:	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 Výkonné a zákonodárne orgány	29 605,00	28 182,74	95,19
0112 Finančné a rozpočtové záležitosti	1 360,00	1 069,12	78,61
0160 Všeob. ver. služby – kom. voľby	1 955,06	1 951,04	99,79
0320 Ochrana pred požiarmi	2 040,00	1 901,14	93,19
0443 Výstavba	365,00	359,03	98,36
0412 Všeobecná pracovná oblasť	11 752,00	11 705,44	99,60
0451 Cestná doprava	1 361,00	1 145,86	84,19
0510 Nakladanie s odpadmi	1 695,00	1 690,91	99,75
0620 Rozvoj obcí	3 603,00	3 120,98	86,62
0640 Verejné osvetlenie	210,00	166,00	79,04
0820 Kultúrne služby	513,00	334,02	65,11

0830	Vysielacie a vydavateľské služby	145,00	58,50	40,34
0950	Vzdelávanie nedef. podľa úrovne	192,00	192,00	100,00
1012	Invalidita a ŤZP	240,00	236,48	98,53
1020	Staroba	360,00	360,00	100,00

610 – Výdavky na mzdy a osobné vyrovnania boli z rozpočtovaných 21 222,00 € v skutočnosti čerpané vo výške 20 864,03 €, čo predstavuje 98,31 %. Obec v roku 2019 zamestnávala dvoch zamestnancov, ktorých mzda bola refundovaná z UPSVaR.

620 – Odvody do poisťovní – z rozpočtovaných 7 911,44 € skutočne čerpala vo výške 7 670,50 € čo predstavuje 96,95 %.

630 – Výdavky na Tovary a služby z rozpočtovaných 24 672,62 bolo skutočne čerpané 22 705,76 €, čo predstavuje 91,69 €.

640 – Výdavky na transfery, z rozpočtovaných 1 590,00 € bolo skutočne použitých 1 233,27 €, čo je 77,56 €.

Podrobné čerpanie výdavkových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
60 055,94	42 176,71	70,22

v tom :

v €

Funkčná klasifikácia:	Rozpočet	Skutočnosť	% plnenia
0111 Výkonné a zákonodarné orgány	19 261,00	10 456,54	54,28
0320 Ochrana pred požiarmi	24 815,00	24 740,23	99,69
0451 Cestná doprava	9 000,00	0,00	0,00
0860 Kultúra, rekreácia a náboženstvo	6 979,94	6 979,94	100

V roku 2019 sa zrealizovali tieto investičné akcie:

Bola zrekonštruovaná budova obecného úradu z prostriedkov poukázaných v roku 2018 vo výške 8 260,24 € a prehĺbená studňa vo výške 2 196,30 €. Taktiež bola zrekonštruovaná hasičská zbrojnica v celkovej hodnote 24 740,23 €. Z prostriedkov rezervného fondu bol vybudovaný chodník a múr ku kostolu vo výške 6 979,94 €.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2019	Skutočnosť k 31.12. 2019	% plnenia
0	0	0

4. Použitie prebytku (vypsoriadanie schodku) hospodárenia za rok 2019

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2019
Bežné príjmy spolu	56 941,19
Bežné výdavky spolu	52 473,56
Bežný rozpočet	4 467,63
Kapitálové príjmy spolu	21 884,50
Kapitálové výdavky spolu	42 176,71
Kapitálový rozpočet	-20 292,21
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-15 824,58
Vylúčenie z prebytku/úprava schodku HČ	-17 803,7
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	- 33 628,28
Prijmové finančné operácie	38 269,85
Výdavkové finančné operácie	0,00
Rozdiel finančných operácií	38 269,85
PRÍJMY SPOLU	117 095,54
VÝDAVKY SPOLU	94 650,27
Hospodárenie obce	22 445,27
Vylúčenie z prebytku /Úprava schodku HČ	17 803,70
Upravené hospodárenie	4 641,57

Schodok rozpočtu v sume 15 824,58 EUR zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky zo ŠR v sume **17 803,70 EUR** bol v rozpočtovom roku 2019 vypsoriadovaný :

- z rezervného fondu 6 979,94 EUR
- z finančných operácií 31 289,91 EUR

Schodok rozpočtu zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov **sa upravuje - zvyšuje o :**

- a) nevyčerpané prostriedky zo ŠR účelovo určené na **kapitálové výdavky** poskytnuté v rozpočtovom roku v sume 17 803,70 EUR, a to na :
 - oprava a údržba miestnych komunikácií v sume 9 000,00 EUR
 - vybudovanie studne, výmena dlažby v budove OcU a dokončenie fasády 8 803,70 EUR

Zostatok finančných operácií v sume 31 289,91 EUR, bol použitý na vypsoriadanie schodku bežného a kapitálového rozpočtu.

Zostatok finančných operácií podľa § 15 ods. 1 písm. c) zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v sume 4 641,57 EUR, navrhujeme použiť na tvorbu rezervného fondu v plnej výške, t.j. 4 641,57 EUR.

5. Tvorba a použitie prostriedkov rezervného a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond z prebytku hospodárenia príslušného rozpočtového roka. Vede sa na samostatnom bankovom účte. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v €
ZS k 1.1.2019	13 291,27
Prírastky - z prebytku hospodárenia za rok 2018	
- uznesenie č. 15/2019 zo dňa 6.4.2020	6 852,74
- z prebytku finančných prostriedkov	-
Úbytky	
- uznesenie č.21/2019 zo dňa 6.4.2020	-6 979,94
- krytie schodku hospodárenia	-
- ostatné úbytky	-
KZ k 31.12.2019	13 164,07

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje [Smernica o sociálnom fonde](#).

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2019	251,30
Prírastky - povinný príděl	212,56
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	61,50
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	
KZ k 31.12.2019	402,36

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2019 v €

A K T Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Neobežný majetok spolu	50 386,42	128 458,32
z toho :		

Dlhodobý nehmotný majetok	0	
Dlhodobý hmotný majetok	50 386,42	128 458,32
Dlhodobý finančný majetok	0	
Obežný majetok spolu	52 237,49	36 433,48
z toho :		
Zásoby	285,12	440,64
Pohľadávky	207,81	0,00
Finančný majetok	51 744,56	35 992,84
Poskytnuté návr. fin. výpomoci dlh.	0	
Poskytnuté návr. fin. výpomoci krát.	0	
Prechodné účty aktív	109,94	262,13
SPOLU	102 733,85	165 243,93

P A S Í V A

Názov	ZS k 1.1.2019	KZ k 31.12.2019
Vlastné zdroje krytia majetku	31 637,71	76 114,71
z toho :		
Fondy účtovnej jednotky	0	
Výsledok hospodárenia	31 637,71	76 114,71
Záväzky	37 147,55	22 667,35
z toho :		
Rezervy	0	300,00
Zúčtovanie medzi subjektmi VS	33 267,97	17 805,05
Dlhodobé záväzky	251,30	402,36
Krátkodobé záväzky	3 628,28	4 159,94
Bankové úvery a ostatné prij.výp.	0	
Prechodné účty pasív	33 948,59	66 461,87
SPOLU	102 733,85	165 243,93

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec k 31.12.2019 neviduje žiadny úver.

8. Údaje o hospodárení príspevkových organizácií

Obec nemá zriadené príspevkové organizácie.

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č. 586/2004 Z.z.

V roku 2019 Obec Hanigovce spolufinancovala Centrum voľného času pri ZŠ v Pečovskej Novej Vsi vo výške 192,00 €, ktorá zabezpečuje záujmové vzdelávanie pre žiakov z obce Hanigovce. Vo výške 360,00 € obec financovala domov sociálnych služieb zabezpečujúci sociálnu opateru občanovi obce.

10. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2019

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

11. Finančné usporiadanie vzťahov

V súlade s ustanovením § 16 ods.2 zákona č.583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov má obec finančne usporiadať svoje hospodárenie vrátane finančných vzťahov k zriadeným alebo založeným právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom a právnickým osobám, ktorým poskytnú finančné prostriedky svojho rozpočtu, ďalej usporiadať finančné vzťahy k štátnemu rozpočtu, štátnym fondom, rozpočtom iných obcí a k rozpočtom VÚC.

a. zriadeným a založeným právnickým osobám

Obec nemá zriadené žiadne právnické osoby – príspevkové organizácie alebo obchodné spoločnosti.

b. štátnemu rozpočtu

/vid' granty a transfery – str. 4/

c. štátnym fondom

Obec neuzatvorila v roku 2019 žiadnu zmluvu so štátnymi fondmi.

d. rozpočtom iných obcí

Obec v roku 2019 poskytla dotáciu na činnosť centra voľného času

- obci Pečovská Nová Ves v celkovej výške 192,- €,

e. rozpočtom VÚC

/vid' granty a transfery/

12. Hodnotenie plnenia programov obce – Hodnotiaca správa k plneniu programového rozpočtu

Rozpočet obce Hanigovce bol na rok 2019 zostavený ako rozpočet obce do 2000 obyvateľov, t.j. bez uplatňovania programovej štruktúry v rozpočte obce.